



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2020

1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2020 riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dagli art. 23, c. 1 del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo si compone di:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche separate (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui attivi e passivi (Mod. L)
- Prospetto delle spese per il personale (Mod. M)
- Riepilogo per aggregato di entrata e tipologia di spesa (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2019 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2020 approvato dal Consiglio d'Istituto il 02/12/2019 con provvedimento n. 31 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

La predisposizione annuale del Progetto dell'Offerta Formativa ha tenuto conto delle possibilità economiche della Scuola, calcolate in base a quanto erogato dal Ministero dell'Istruzione, nonché degli impegni di finanziamento che le Amministrazioni Comunali hanno assunto con il Dirigente in sede di convenzione annuale; l'impegno costante della nostra attività amministrativa è stato quello di realizzare una giusta calibratura fra disponibilità economica e progetti di spesa.

A causa della pandemia e del conseguente lockdown che ha disposto la chiusura delle scuole dal mese di marzo a giugno 2020, alcuni progetti che erano stati preventivati non si sono svolti; alcuni si sono svolti solo parzialmente, pertanto si sono verificate delle economie.

Il Ministero ha erogato delle risorse straordinarie per fare fronte all'emergenza, per le quali sono state operate delle variazioni di bilancio rispetto alla programmazione iniziale. Tali risorse sono state tutte impiegate, pertanto non è stata operata alcuna restituzione degli emolumenti percepiti.

La maggior parte delle risorse economiche a disposizione della Scuola è servita a garantire lo svolgimento della didattica ordinaria e a coprire le spese di funzionamento amministrativo.

I risultati complessivi raggiunti sono da ritenersi mediamente soddisfacenti. Il discostamento rispetto a quelli delineati e attesi in sede di previsione è stato dovuto a cause di forza maggiore.



2. Riepilogo dati contabili

| Entrate | Importo | Uscite | Importo | Entrate - Uscite |
|---|------------|---|------------|---|
| Programmazione definitiva | 209.425,61 | Programmazione definitiva | 209.425,61 | <i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00 |
| Accertamenti | 122.969,90 | Impegni | 118.782,04 | <i>Avanzo di competenza</i> 4.187,86 |
| Saldo di cassa iniziale (01/01/2020) (A) | | | | 95.272,38 |
| Riscossioni competenza residui (B) | 112.969,90 | Pagamenti competenza residui (C) | 113.196,80 | |
| Saldo di cassa finale (31/12/2020) (D) (D=A+B-C) | | | | 95.045,48 |
| Somme rimaste da riscuotere (E) | 10.000,00 | Somme rimaste da pagare (F) | 5.585,24 | <i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 4.414,76 |
| Residui anni precedenti non ancora riscossi (G) | 0,29 | Residui anni precedenti non ancora pagati (H) | 8.816,96 | |
| Totale residui attivi (I=E+G) | 10.000,29 | Totale residui passivi (L=F+H) | 14.402,20 | <i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> -4.401,91 |



3. Conto Finanziario

3.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2020

| Aggregato | Programmazione definitiva (a) | Somme accertate (b) | Disponibilità (b/a) |
|--|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1. Avanzo di amministrazione presunto | 86.455,71 | 0,00 | 0,00 % |
| 3. Finanziamenti dallo Stato | 77.173,81 | 77.173,81 | 100,00 % |
| 5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 32.742,87 | 32.742,87 | 100,00 % |
| 6. Contributi da privati | 13.053,20 | 13.053,20 | 100,00 % |
| 12. Altre entrate | 0,02 | 0,02 | 100,00 % |
| Totale Entrate | 209.425,61 | 122.969,90 | |
| Disavanzo di competenza | | 0,00 | |
| | Totale a pareggio | 122.969,90 | |



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. BOSISIO PARINI

23842 BOSISIO PARINI (LC) VIA A. APPIANI N.10 C.F. 82003400130 C.M. LCIC81000X

Per ogni voce di entrata si riporta il dettaglio della previsione iniziale, delle variazioni in corso d'anno e quindi della previsione definitiva approvata.

1 - Avanzo di amministrazione presunto

| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Variazione | Importo definitivo |
|-----------|------|------------------------------------|---------------------|------------|--------------------|
| 1 | | Avanzo di amministrazione presunto | 87.488,21 | -1.032,50 | 86.455,71 |
| | 2 | Vincolato | 42.693,05 | 1.672,91 | 44.365,96 |
| | 1 | Non vincolato | 44.795,16 | -2.705,41 | 42.089,75 |

3 - Finanziamenti dallo Stato

| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere |
|-----------|------|---|---------------------|-----------------------|-----------------|-----------|-----------------------|
| 3 | | Finanziamenti dallo Stato | 32.419,32 | 77.173,81 | 77.173,81 | 67.173,81 | 10.000,00 |
| | 1 | Dotazione ordinaria | 12.419,32 | 18.631,33 | 18.631,33 | 18.631,33 | 0,00 |
| | 6 | Altri finanziamenti vincolati dallo Stato | 20.000,00 | 58.542,48 | 58.542,48 | 48.542,48 | 10.000,00 |

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere |
|-----------|------|---|---------------------|-----------------------|-----------------|-----------|-----------------------|
| 5 | | Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 24.521,76 | 32.742,87 | 32.742,87 | 32.742,87 | 0,00 |
| | 2 | Provincia vincolati | 0,00 | 581,76 | 581,76 | 581,76 | 0,00 |
| | 4 | Comune vincolati | 24.521,76 | 28.380,86 | 28.380,86 | 28.380,86 | 0,00 |
| | 6 | Altre Istituzioni vincolati | 0,00 | 3.780,25 | 3.780,25 | 3.780,25 | 0,00 |

6 - Contributi da privati

| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere |
|-----------|------|--|---------------------|-----------------------|-----------------|-----------|-----------------------|
| 6 | | Contributi da privati | 18.223,00 | 13.053,20 | 13.053,20 | 13.053,20 | 0,00 |
| | 4 | Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 11.000,00 | 1.746,00 | 1.746,00 | 1.746,00 | 0,00 |
| | 5 | Contributi per copertura assicurativa degli alunni | 5.200,00 | 4.600,00 | 4.600,00 | 4.600,00 | 0,00 |
| | 6 | Contributi per copertura assicurativa personale | 1.300,00 | 1.376,00 | 1.376,00 | 1.376,00 | 0,00 |
| | 8 | Contributi da imprese non vincolati | 723,00 | 433,80 | 433,80 | 433,80 | 0,00 |
| | 10 | Altri contributi da famiglie vincolati | 0,00 | 4.397,40 | 4.397,40 | 4.397,40 | 0,00 |
| | 11 | Contributi da imprese vincolati | 0,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 0,00 |

12 - Altre entrate

| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere |
|-----------|------|-------------|---------------------|-----------------------|-----------------|----------|-----------------------|
|-----------|------|-------------|---------------------|-----------------------|-----------------|----------|-----------------------|



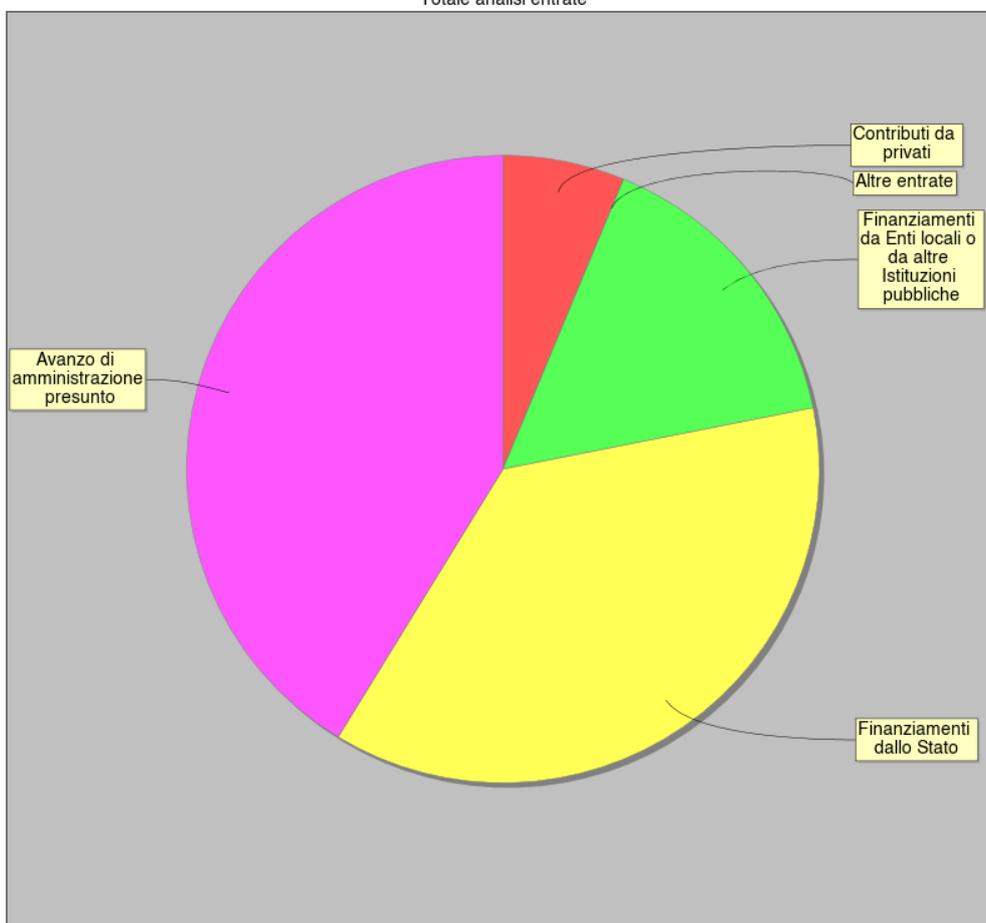
Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. BOSISIO PARINI

23842 BOSISIO PARINI (LC) VIA A. APPIANI N.10 C.F. 82003400130 C.M. LCIC81000X

| | | | | | | | |
|----|---|------------------------------------|------|------|------|------|------|
| | | | | | | | |
| 12 | | Altre entrate | 0,00 | 0,02 | 0,02 | 0,02 | 0,00 |
| | 2 | Interessi attivi da Banca d'Italia | 0,00 | 0,02 | 0,02 | 0,02 | 0,00 |

| Aggregato | Importo |
|---|-----------|
| Avanzo di amministrazione presunto | 86.455,71 |
| Finanziamenti dallo Stato | 77.173,81 |
| Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 32.742,87 |
| Contributi da privati | 13.053,20 |
| Altre entrate | 0,02 |

Totale analisi entrate



● Contributi da privati ● Altre entrate ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche ●
● Avanzo di amministrazione presunto



3.2. Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2020

| Aggregato | Programmazione definitiva (a) | Somme impegnate (b) | Obblighi da pagare (b/a) |
|---------------------------------------|-------------------------------|---------------------|--------------------------|
| A. Attività amministrativo-didattiche | 174.364,63 | 101.474,44 | 58,20 % |
| P. Progetti | 34.860,98 | 17.307,60 | 49,65 % |
| G. Gestioni economiche | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| R. Fondo di riserva | 200,00 | 0,00 | 0,00 % |
| Totale Spese | 209.425,61 | 118.782,04 | |
| Avanzo di competenza | | 4.187,86 | |
| Totale a pareggio | | 122.969,90 | |



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. BOSISIO PARINI

23842 BOSISIO PARINI (LC) VIA A. APPIANI N.10 C.F. 82003400130 C.M. LCIC81000X

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività/gestione economica separata. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività/gestione economica separata.

A - Attività amministrativo-didattiche

| Tipologia | Categoria | Descrizione | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato | Rimasto da pagare | Avanzo di amministrazioni + accertamenti assegnati | Residua disponibilità finanziaria |
|-----------|-----------|---|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|-----------|-------------------|--|-----------------------------------|
| A | | Attività amministrativo-didattiche | 121.302,24 | 53.062,39 | 174.364,63 | 101.474,44 | 95.889,20 | 5.585,24 | 174.364,63 | 72.890,19 |
| | 1 | Funzionamento generale e decoro della Scuola | 47.733,87 | 30.819,32 | 78.553,19 | 51.693,66 | 51.693,66 | 0,00 | 78.553,19 | 26.859,53 |
| | 2 | Funzionamento amministrativo | 26.273,97 | 4.268,08 | 30.542,05 | 19.913,65 | 19.881,21 | 32,44 | 30.542,05 | 10.628,40 |
| | 3 | Didattica | 32.185,52 | 27.151,28 | 59.336,80 | 28.087,13 | 22.534,33 | 5.552,80 | 59.336,80 | 31.249,67 |
| | 5 | Visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 14.688,88 | -9.390,95 | 5.297,93 | 1.360,00 | 1.360,00 | 0,00 | 5.297,93 | 3.937,93 |
| | 6 | Attività di orientamento | 420,00 | 214,66 | 634,66 | 420,00 | 420,00 | 0,00 | 634,66 | 214,66 |

P - Progetti

| Tipologia | Categoria | Descrizione | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato | Rimasto da pagare | Avanzo di amministrazioni + accertamenti assegnati | Residua disponibilità finanziaria |
|-----------|-----------|---|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|-----------|-------------------|--|-----------------------------------|
| P | | Progetti | 41.150,05 | -6.289,07 | 34.860,98 | 17.307,60 | 17.307,60 | 0,00 | 34.860,98 | 17.553,38 |
| | 1 | Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | 21.299,22 | -13.380,00 | 7.919,22 | 3.843,73 | 3.843,73 | 0,00 | 7.919,22 | 4.075,49 |
| | 2 | Progetti in ambito "Umanistico e sociale" | 14.231,63 | 2.415,79 | 16.647,42 | 9.428,61 | 9.428,61 | 0,00 | 16.647,42 | 7.218,81 |
| | 3 | Progetti per "Certificazioni e corsi professionali" | 1,31 | 2.912,00 | 2.913,31 | 2.912,00 | 2.912,00 | 0,00 | 2.913,31 | 1,31 |
| | 4 | Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale" | 5.617,89 | 1.763,14 | 7.381,03 | 1.123,26 | 1.123,26 | 0,00 | 7.381,03 | 6.257,77 |

G - Gestioni economiche

| Tipologia | Categoria | Descrizione | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato | Rimasto da pagare | Avanzo di amministrazioni + accertamenti assegnati | Residua disponibilità finanziaria |
|-----------|-----------|---------------------|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|--------|-------------------|--|-----------------------------------|
| G | | Gestioni economiche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

R - Fondo di riserva

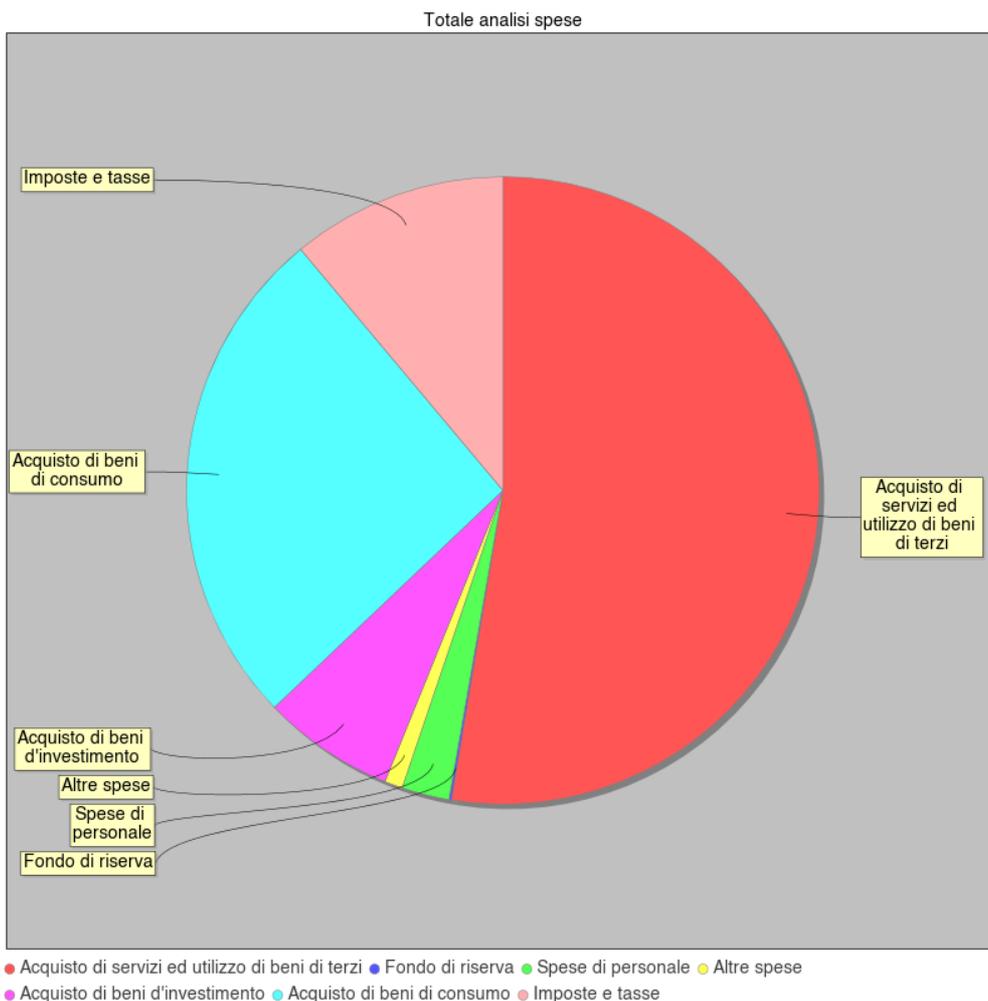
| Tipologia | Categoria | Descrizione | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato | Rimasto da pagare | Avanzo di amministrazioni + accertamenti assegnati | Residua disponibilità finanziaria |
|-----------|-----------|------------------|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|--------|-------------------|--|-----------------------------------|
| R | | Fondo di riserva | 200,00 | 0,00 | 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 98 | Fondo di riserva | 200,00 | 0,00 | 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. BOSISIO PARINI

23842 BOSISIO PARINI (LC) VIA A. APPIANI N.10 C.F. 82003400130 C.M. LCIC81000X

| SPESE | IMPORTO DESTINATO |
|--|-------------------|
| Spese di personale | 8.255,30 |
| Acquisto di beni di consumo | 86.831,84 |
| Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | 67.544,29 |
| Acquisto di beni d'investimento | 16.503,56 |
| Altre spese | 3.413,79 |
| Imposte e tasse | 26.676,83 |
| Fondo di riserva | 200,00 |





3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2020 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





4.2 - Indici di bilancio per le spese

Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Spese.





Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. BOSISIO PARINI

23842 BOSISIO PARINI (LC) VIA A. APPIANI N.10 C.F. 82003400130 C.M. LCIC81000X



5. Conclusioni

L'impiego delle risorse finanziarie è stato realizzato secondo il criterio dell'ottimizzazione delle stesse, in modo tale da ottenere un effettivo miglioramento dei risultati, sia sul piano organizzativo sia su quello didattico.

Per quanto attiene alle spese effettuate dalla Scuola, si precisa che l'ammontare dei mandati di pagamento per ogni aggregato di spesa è stato contenuto entro i limiti degli stanziamenti della previsione definitiva.

I singoli mandati di pagamento sono stati emessi esclusivamente a favore dei diretti beneficiari e sono stati tutti regolarmente documentati e quietanzati.

Si dichiara altresì che non esiste e non è mai esistita alcuna gestione di fondi fuori bilancio e che nell'anno 2020 non sono stati acquisiti fondi con il contributo volontario delle famiglie.

Il Fondo economale per le minute spese non è stato costituito.

[Luogo] Data: **31-03-2021**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Angelo Buccio

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Orsola Moro